



<i>WYBRANE DANE FINANSOWE</i> .....	4
<i>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i> .....	5
<i>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i> .....	6
<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i> .....	7
<i>SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</i> .....	8
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i> .....	9
<i>OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI</i> .....	10
<i>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i> .....	17
NOTA 1    Wartości niematerialne.....	17
NOTA 2    Rzeczowe aktywa trwałe.....	18
NOTA 3    Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	20
NOTA 4    Pozostałe aktywa finansowe .....	21
NOTA 5    Pozostałe aktywa trwałe.....	21
NOTA 6    Zapasy .....	21
NOTA 7    Należności z tytułu dostaw i usług.....	22
NOTA 8    Podatek dochodowy bieżący i odroczony .....	23
NOTA 9    Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	25
NOTA 10    Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	25
NOTA 11    Kapitał zakładowy.....	26
NOTA 12    Akcje własne .....	27
NOTA 13    Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej .....	27
NOTA 14    Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych .....	27
NOTA 15    Kapitał rezerwowy .....	27
NOTA 16    Pozostałe zobowiązania finansowe.....	27
NOTA 17    Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .....	28
NOTA 18    Rezerwy na świadczenia pracownicze .....	29

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

---

NOTA 19	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania .....	29
NOTA 20	Przychody ze sprzedaży .....	30
NOTA 21	Koszt wytworzenia, świadczeń pracowniczych, wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej.....	30
NOTA 22	Pozostałe przychody operacyjne .....	31
NOTA 23	Pozostałe koszty operacyjne .....	31
NOTA 24	Przychody finansowe.....	32
NOTA 25	Koszty finansowe.....	32
NOTA 26	Zysk przypadający na jedną akcję .....	32
NOTA 27	Dywidendy wypłacone i proponowane .....	33
NOTA 28	Segmenty sprawozdawcze.....	33
NOTA 29	Instrumenty finansowe .....	33
NOTA 30	Zarządzanie ryzykiem finansowym .....	34
NOTA 31	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym .....	36
NOTA 32	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	37
NOTA 33	Działalność zaniechana .....	37
NOTA 34	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	37
NOTA 35	Informacje na temat zatrudnienia .....	38
NOTA 36	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej .....	38
NOTA 37	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów .....	39

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Wybrane dane finansowe**

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2015- 31.12.2015 i na dzień 31.12.2015	za okres 01.01.2014- 31.12.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2015- 31.12.2015 i na dzień 31.12.2015	za okres 01.01.2014- 31.12.2014 i na dzień 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	16 264	18 161	3 886	4 335
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 528	3 814	365	910
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 394	2 857	333	682
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 118	2 259	267	539
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 118	2 259	267	539
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 644	8 168	1 827	1 950
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 163	1 773	517	423
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 992	-9 665	-2 388	-2 307
Przepływy pieniężne netto, razem	-185	276	-44	66
Aktywa razem	40 628	45 976	9 534	10 787
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 758	24 224	4 167	5 683
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	10 370	15 272	2 433	3 583
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	7 388	8 952	1 734	2 100
Kapitał własny	22 870	21 752	5 367	5 103
Kapitał zakładowy	638	638	150	150
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,18	0,35	0,04	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,18	0,35	0,04	0,08
Wartość księgową na akcję	3,58	3,41	0,84	0,80
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję	3,58	3,41	0,84	0,80

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na walutę EURO w następujący sposób:

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 zł

na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

12 miesięcy 2015 roku – 4,1848 zł

12 miesięcy 2014 roku – 4,1893 zł

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Nota	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>30 865</b>	<b>37 318</b>
Wartości niematerialne	1	43	123
Rzeczowe aktywa trwałe	2	29 623	36 019
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3	1 191	1 174
Pozostałe aktywa trwałe	5	8	2
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>9 763</b>	<b>8 659</b>
Zapasy	6	459	475
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	5 285	5 169
Pozostałe aktywa finansowe	4	2 059	533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 650	1 835
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	311	647
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>40 628</b>	<b>45 976</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>		<b>22 870</b>	<b>21 752</b>
Kapitał zakładowy	11	638	638
Akcje własne	12	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	14	11 029	8 770
Pozostałe kapitały rezerwowe	15	2 000	2 000
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		1 118	2 259
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>		<b>10 370</b>	<b>15 272</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	2 525	2 249
Zobowiązania finansowe	16	7 844	13 023
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>		<b>7 388</b>	<b>8 952</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	17	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	18	85	75
Zobowiązania finansowe	16	5 415	7 374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	1 785	1 178
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		103	325
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>40 628</b>	<b>45 976</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Noty	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody netto ze sprzedaży	20	16 264	18 161
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	9 265	10 727
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>6 999</b>	<b>7 434</b>
Koszty ogólnego zarządu	21	4 965	3 285
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>2 034</b>	<b>4 149</b>
Pozostałe przychody operacyjne	22	731	406
Pozostałe koszty operacyjne	23	1 237	741
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>1 528</b>	<b>3 814</b>
Przychody finansowe	24	228	37
Koszty finansowe	25	362	994
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>1 394</b>	<b>2 857</b>
Podatek dochodowy	8	276	598
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 118</b>	<b>2 259</b>
<i>Działalność zaniechana</i>			
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>1 118</b>	<b>2 259</b>
<i>Inne całkowite dochody</i>			
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
<b>CAŁKOWITE DOCHODY (NETTO)</b>		<b>1 118</b>	<b>2 259</b>
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,18	0,35
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,18	0,35
<i>Zysk/strata rozdzielony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	26	0,18	0,35
dotyczący działalności kontynuowanej	26	0,18	0,35

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>638</b>	<b>-55</b>	<b>8 140</b>	<b>8 770</b>	<b>2 000</b>	<b>2 259</b>	<b>21 752</b>
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	2 259	0	-2 259	0
Całkowite dochody za rok obrotowy	0	0	0	0	0	1 118	1 118
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>638</b>	<b>-55</b>	<b>8 140</b>	<b>11 029</b>	<b>2 000</b>	<b>1 118</b>	<b>22 870</b>

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>638</b>	<b>-55</b>	<b>8 140</b>	<b>6 235</b>	<b>2 000</b>	<b>2 535</b>	<b>19 493</b>
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	2 535	0	-2 535	0
Całkowite dochody za rok obrotowy	0	0	0	0	0	2 259	2 259
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>638</b>	<b>-55</b>	<b>8 140</b>	<b>8 770</b>	<b>2 000</b>	<b>2 259</b>	<b>21 752</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2015	Okres zakończony 31.12.2014
<i>Działalność operacyjna</i>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>1 394</b>	<b>2 857</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>6 250</b>	<b>5 311</b>
Amortyzacja	4 391	4 087
Zmiana stanu zapasów	16	-184
Zmiana stanu należności	474	2 765
Zmiana stanu zobowiązań	607	-2 479
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	173	100
Zmiana stanu rezerw	10	-43
Koszty odsetek	361	404
Zyski / straty z różnic kursowych	-161	552
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	380	109
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>7 644</b>	<b>8 168</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 644</b>	<b>8 168</b>
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
<b>Wpływy</b>	<b>3 922</b>	<b>3 702</b>
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	3 801	841
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	120	2 700
Otrzymane odsetki	1	161
<b>Wydatki</b>	<b>-1 759</b>	<b>-1 929</b>
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-142	-189
Przejęcie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-18	-1 020
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-1 600	-720
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>2 163</b>	<b>1 773</b>
<i>Działalność finansowa</i>		
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wydatki</b>	<b>-9 992</b>	<b>-9 665</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-9 631	-9 261
Odsetki	-361	-404
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-9 992</b>	<b>-9 665</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-185</b>	<b>276</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-185</b>	<b>276</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 835</b>	<b>1 559</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 650</b>	<b>1 835</b>



## **Informacje ogólne**

### **1. Informacje o Spółce**

Spółka została ustanowiona aktem notarialnym, repetytorium A nr 4228/2004, 13 grudnia 2004 roku przed notariuszem – Jolantą Cejrowską w Kancelarii Notarialnej w Tczewie, pod firmą TRANS POLONIA Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16.

29 grudnia 2004 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000225295.

Spółka zarejestrowana jest w Urzędzie Statystycznym w Gdańsku pod numerem REGON 193108360.

20 grudnia 2004 roku decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Tczewie, Spółka otrzymała numer NIP 593-243-23-96.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku (Akt notarialny – Repertorium A 6730/2008) przekształciło Spółkę z o.o. w Spółkę Akcyjną, a zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 26 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

Spółka jest notowana na rynku regulowanym GPW w branży usługi inne. Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD” przedmiot stanowi działalność pozostałych agencji transportowych – 5229C.

Obecnie Głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi wspierające realizację świadczonych usług transportowych wykonywanych przez spółki zależne.

### **2. Czas trwania Spółki**

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

### **3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe**

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

### **4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji**

Uchwałą Zarządu jednostki dominującej z dnia 16 marca 2016 roku sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

### **5. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki w okresie 01.01-31.12.2015 r.**

Zarząd Spółki:

- Dariusz Cegielski – Prezes Zarządu
- Krzysztof Luks – Wiceprezes Zarządu
- Adriana Bosiacka - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki:

- Krzysztof Płachta - Przewodniczący RN
- Paweł Czerniewski - Wiceprzewodniczący RN
- Iwar Przyklang - Członek RN
- Maciej Dobrzyniecki - Członek RN
- Marcin Balicki - Członek RN

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

W dniu 23 lutego 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie odwołania w/w osób ze składu Rady Nadzorczej i powołało pięcioosobową radę nadzorczą w składzie:

- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Balicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Iwanicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Iwar Przyklang – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Łakomy – Członek Rady Nadzorczej.

### **6. Informacje o grupie kapitałowej**

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 31.12.2015r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	50%	metoda praw własności
TPG TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	100%	nie objęte konsolidacją

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia są usługi spedycyjne i transportowe.

Podstawowa działalność operacyjnej związana z usługami transportowymi świadczona jest przez trzy podmioty – Tempo, Inter i Quick. Trans Polonia S.A. posiada w w/w podmiotach (Tempo, Quick, Inter) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o., która to Spółka jest komplementariuszem w wymienionych trzech podmiotach. Spółka TRN Estate S.A. zajmuje się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi. Ultra Chem S.A. i TPG Sp. z o.o. nie rozpoczęły prowadzenia działalności operacyjnej.

W związku z powyższym Trans Polonia S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2015r.

### **7. Informacje o jednostce dominującej**

Jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Euro Investor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

## **Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości**

### **1. Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami (zwanymi dalej MSSF).

**2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego**

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz funkcjonalną Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Należy zauważyć, iż ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają właśnie z przyjętych zaokrągleń. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i pasywów wycenianych według wartości godziwej.

**3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

**4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości**

**a. Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji wartości niematerialnych jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

**b. Rzeczowe aktywa trwałe**

Spółka stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu środki trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania).

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów:

Rodzaj środków trwałych	Stawka amortyzacji
Budynki i budowle	2,5 – 4,5 %
Środki transportu	7 – 20 %
Maszyny i urządzenia	10 -18 %
Sprzęt IT	10-30%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością

początkową środka trwałego, a także wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 lub gdy składnik aktywów został usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej - w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy. Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

#### ***c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego***

Cenę nabycia składnika aktywów będącego w posiadaniu leasingobiorcy w ramach leasingu finansowego ustala się przy użyciu zasad przedstawionych w MSR 17 Leasing.

Leasing finansowy jest to umowa leasingowa, na mocy której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić. Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jednostka ujmuje leasing finansowy w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa i zobowiązania według niższej z następujących wartości: wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe rozdziela się na koszty odsetek (ujmowane jako koszty finansowe) i koszty zmniejszające zobowiązanie kapitałowe z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

#### ***d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych***

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

#### ***e. Pozostałe aktywa finansowe***

Pozostałe aktywa finansowe, to instrumenty finansowe niewymienione powyżej, a w szczególności:

- aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym instrumenty pochodne oraz aktywa nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie,
- pożyczki i należności własne,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

#### ***f. Instrumenty finansowe***

Klasyfikacja instrumentów następuje w momencie ich początkowego ujęcia. Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty pochodne oraz aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem, których Jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności,

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

- pożyczki i należności własne - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są notowane na aktywnym rynku,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące: pożyczkami i należnościami, inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe (przykładowo mogą to być: pożyczki otrzymane, kredyty bankowe, zobowiązania handlowe, instrumenty dłużne – bony, obligacje).

**Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.**

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe jednostka wycenia w wartości godziwej. Koszty transakcji jednostka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

**Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy**

Spółka wycenia:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat).

**Utrata wartości aktywów finansowych**

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych jest ujmowany w momencie, kiedy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Utrata wartości aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu - jest szacowana jako różnica między ich wartością bilansową, a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży - jako ustalana jako różnica między ich wartością bilansową a bieżącą wartością godziwą.

Wartość bilansowa poszczególnych aktywów finansowych o jednostkowo istotnej wartości poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Pozostałe aktywa finansowe są oceniane pod kątem utraty wartości zbiorczo, pogrupowane według podobnego poziomu ryzyka kredytowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat). Jeżeli zmniejszenie wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży było ujmowane bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny, skumulowane straty, które były uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat). Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane, jeśli późniejszy wzrost wartości odzyskiwalnej może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po dniu ujęcia straty z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do inwestycji w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowanych, jako dostępne do sprzedaży nie są odwracane przez wynik finansowy.

***g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe***

Należności długoterminowe i krótkoterminowe to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe oraz aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku o określonej kwocie płatności.

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

Należności początkowo wycenia się w wartości godziwej odpowiadającej kwocie wymaganej zapłaty. Po początkowym ujęciu należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) pomniejszonego o odpisy aktualizujące wartość.

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości przyjmując założenie, że dla takich należności różnica pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skorygowaną cenę nabycia (zamortyzowany koszt) ustala się poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie). Różnice powstałe w wyniku zastosowania skorygowanej ceny nabycia ujmują się w działalności finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności oszacowywane są wtedy, gdy odzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Odpisy są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

### ***h. Zapasy***

Zapasy są to aktywa obrotowe przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej oraz materiały zużywane w trakcie świadczenia usług. Jednostka w zapasach wykazuje też zaliczki wpłacone na poczet dostaw. Zaliczki na zapasy są to aktywa niepieniężne powodujące w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych w postaci dóbr lub usług. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Rozchód zapasów odbywa się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zaliczki na dostawy w momencie wpłaty ujmowane są w wartości godziwej przekazanej wpłaty. Zaliczki na dzień bilansowy podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości.

### ***i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych***

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie), a także lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

### ***j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)***

Do pozostałych aktywów jednostka zalicza niewymienione wyżej aktywa niefinansowe nieprzeznaczone do sprzedaży, takie jak długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące następującego po dniu bilansowym roku obrotowego (krótkoterminowe) lub lat następnych (rozliczenia międzyokresowe długoterminowe).

### ***k. Kapitały własne***

Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał zakładowy Jednostki wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej Spółki.

### ***l. Świadczenia pracownicze***

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i po okresie zatrudnienia. Spółka tworzy rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych biorąc pod uwagę liczbę dni niewykorzystanych urlopów oraz średnia płacę z okresu wraz z narzutami.

***m. Pozostałe rezerwy***

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na która tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa spółki, poparty dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń oraz – w razie potrzeby – opiniami niezależnych ekspertów.

***n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania***

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmuje się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmuje się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

***o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne***

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Jeżeli różnica pomiędzy wartością nominalną kredytów lub pożyczek, a wartością przeliczoną według zamortyzowanej ceny nabycia nie jest istotna, wartość pozycji pozostawia się w wartości nominalnej.

***p. Przychody operacyjne***

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w momencie zrealizowania usługi, natomiast przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

***5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach***

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia dotyczą następujących pozycji:

- okresów ekonomicznej użyteczności rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych,
- aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego,
- odpisów aktualizujących należności.

**6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (tj. np. wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy oraz zaliczki odpowiednio na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy) ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

**7. Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2015 r.:**

W okresie od 1 stycznia 2015r. obowiązują nowe lub zmienione standardy:

- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
- zmiany MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
- MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracowników”;
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe”
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne”;
- zmiany MSR 38 „Wartości niematerialne”
- zmiany MSR 41 „Rolnictwo”.
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2010-2012 dot.: MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24, MSR 38;
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2011-2013 dot.: MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, MSR 40.
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2012-2014 dot.: MSSF 5, MSSF 7, MSR 19; MSR 34.

Zmiany te nie wywarły istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

**8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE:**

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, zmiany MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSSF 14 „Aktywa i Zobowiązania Regulacyjne”, MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami”, MSSF 16 „Leasing”, zmiany MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, ,

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie.



**Noty objaśniające do sprawozdania finansowego**

**NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
- oprogramowanie komputerowe	43	59
- zaliczki na wartości niematerialne	0	64
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>43</b>	<b>123</b>

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
- własne	43	123
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>43</b>	<b>123</b>

<b>ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b>		
<b>31.12.2015</b>	<b>oprogramowanie komputerowe</b>	<b>wartości niematerialne i prawne, razem</b>
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>119</b>	<b>119</b>
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	11	11
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>129</b>	<b>129</b>
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	60	60
amortyzacja za okres	27	27
<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>87</b>	<b>87</b>
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>43</b>	<b>43</b>

<b>ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b>		
<b>31.12.2014</b>	<b>oprogramowanie komputerowe</b>	<b>wartości niematerialne i prawne, razem</b>
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>58</b>	<b>58</b>
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	61	61
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>119</b>	<b>119</b>
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	44
amortyzacja za okres	16	16
<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-zaliczki na wartości niematerialne	64	64
<b>wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>123</b>	<b>123</b>

Na dzień bilansowy wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 29.623 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 36.019 tys. zł. Trans Polonia S.A. nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo.

Trans Polonia S.A. posiada zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym, dotyczące zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem. Na dzień 31.12.2015 wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 21.688 tys. zł.

W okresach sprawozdawczych nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

Poniżej zaprezentowano strukturę rzeczową według grup rodzajowych oraz własnościową, a także zmiany w wartościach posiadanych rzeczowych aktywów trwałych:

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
środki trwałe, w tym:	29 326	35 839
- grunty	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 595	1 643
- urządzenia techniczne i maszyny	64	60
- środki transportu	27 571	34 091
- inne środki trwałe	97	45
środki trwałe w budowie	0	0
zaliczki na środki trwałe w budowie	296	180
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>29 623</b>	<b>36 019</b>

<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
Własne	7 638	7 649
Używane na podstawie umowy leasingu	21 688	28 190
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>29 326</b>	<b>35 839</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
<b>01.01-31.12.2015</b>					
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 800</b>	<b>220</b>	<b>43 810</b>	<b>107</b>	<b>45 938</b>
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	61	1 949	70	2 080
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	61	0	70	131
- zawarcia umów leasingu	0	0	1 949	0	1 949
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	22	7 429	0	7 451
- zbycia	0	22	7 429	0	7 451
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 800</b>	<b>259</b>	<b>38 331</b>	<b>177</b>	<b>40 567</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>157</b>	<b>160</b>	<b>9 719</b>	<b>63</b>	<b>10 099</b>
Amortyzacja za okres	48	46	4 252	18	4 364
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	11	3 211	0	3 222
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>205</b>	<b>195</b>	<b>10 760</b>	<b>81</b>	<b>11 241</b>
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	296	0	296
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 595</b>	<b>64</b>	<b>27 867</b>	<b>97</b>	<b>29 623</b>

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
<b>01.01-31.12.2014</b>					
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 800</b>	<b>178</b>	<b>32 960</b>	<b>87</b>	<b>35 025</b>
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	42	12 287	21	12 349
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	42	2	21	64
- zawarcia umów leasingu	0	0	12 285	0	12 285
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	1 437	0	1 437
- zbycia	0	0	1 437	0	1 437
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 800</b>	<b>220</b>	<b>43 810</b>	<b>107</b>	<b>45 938</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>108</b>	<b>120</b>	<b>6 207</b>	<b>48</b>	<b>6 483</b>
Amortyzacja za okres	48	40	3 967	15	4 070
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	455	0	455
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>157</b>	<b>160</b>	<b>9 719</b>	<b>63</b>	<b>10 099</b>
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	180	0	180
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 643</b>	<b>60</b>	<b>34 271</b>	<b>45</b>	<b>36 019</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 3 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

Stan na 31.12.2015						
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	25	25	100%	100%	pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	1 000	1 000	100%	100%	pełna
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	13	13	50%	50%	metoda praw własności
TPG TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	5	5	100%	100%	nie podlega konsolidacji
<b>Razem</b>		<b>1 191</b>	<b>1 191</b>			

Stan na 31.12.2014						
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	25	25	100%	100%	pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	50	100%	100%	pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	1 000	1 000	100%	100%	pełna
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	0	0	50%	50%	metoda praw własności
<b>Razem</b>		<b>1 174</b>	<b>1 174</b>			

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH WG CENY NABYCIA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
w jednostkach zależnych	1 179	1 174
w jednostkach współzależnych	13	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 191</b>	<b>1 174</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu	1 174	154
- Zwiększenia z tytułu objęcia akcji/udziałów	18	1 000
- zwiększenia z tytułu dopłat do kapitału	0	20
<b>Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu</b>	<b>1 191</b>	<b>1 174</b>

**NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą udzielonych pożyczek na warunkach rynkowych.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>Pożyczki udzielone, w tym:</b>	<b>2 059</b>	<b>533</b>
- jednostkom powiązanym	1 980	477
- pozostałym jednostkom	79	55
<b>Pozostałe aktywa finansowe razem</b>	<b>2 059</b>	<b>533</b>

<b>Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:</b>	<b>2 059</b>	<b>533</b>
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	2 059	533

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Stan na początek okresu - pożyczki</b>	<b>533</b>	<b>2 642</b>
- Zwiększenia	1 652	752
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	126	2 861
- Odpis aktualizujący wartość	0	0
<b>Stan na koniec okresu - pożyczki</b>	<b>2 059</b>	<b>533</b>

**NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE**

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- licencja transportowa	8	2
<b>Pozostałe aktywa trwałe, razem</b>	<b>8</b>	<b>2</b>

**NOTA 6 ZAPASY**

ZAPASY	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Towary	85	123
Zaliczki na dostawy	374	352
<b>Zapasy, razem</b>	<b>459</b>	<b>475</b>

Na dzień 31.12.2015r. Spółka dokonała odpisu wartość zapasów (towarów) urealnijając ich wartość do wartości godziwej. Wartość odpisu wyniosła 38 tys. zł.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>3 043</b>	<b>3 867</b>
- z tytułu dostaw i usług	3 043	3 867
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>2 153</b>	<b>2 150</b>
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 255	1 216
- do 12 miesięcy	1 255	1 216
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	171	31
- z tytułu podatku VAT	171	31
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	198	82
- pozostałe należności	1 118	822
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>5 786</b>	<b>6 017</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	501	848
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>5 285</b>	<b>5 169</b>

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI</b>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
Stan na początek okresu	848	858
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>70</b>	<b>192</b>
- utworzenia odpisów aktualizujących	70	192
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>417</b>	<b>201</b>
- odwrócenie odpisów	417	201
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>501</b>	<b>848</b>

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
W walucie PLN	4 143	3 359
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 139	1 806
W SEK po przeliczeniu na PLN	3	0
W HUF po przeliczeniu na PLN	0	4
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>5 285</b>	<b>5 169</b>

<b>ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
Należności nieprzeterminowane	3 152	2 941
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	424	1 179
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	121	39
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	71	2
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	90	23
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	442	898
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>4 299</b>	<b>5 082</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	501	848
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>3 798</b>	<b>4 234</b>

Zarówno należności z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe należności nie są oprocentowane.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Przeciętny okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 30-45 dni.

Na należności nieuregulowane terminowo tworzy się odpisy w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności i szacunkowe prawdopodobieństwo ściągalności należności na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Przed podjęciem współpracy z nowym klientem następuje wstępna ocena jego zdolności kredytowej i wyznaczany jest wstępny poziom maksymalnego zadłużenia, który podlega monitorowaniu. W oparciu o historię współpracy i terminowość spłat limit podlega dalszym zmianom.

**NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>276</b>	<b>598</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	276	598
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:</b>	<b>276</b>	<b>598</b>

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	5 135	6 436	5 135	6 436
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-94	-161	112	0	18	-161
Pożyczki udzielone	0	0	25	16	25	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	2	2	2	2
Zobowiązania finansowe	- 2519	-3 875	0	0	-2 519	-3 875
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	0	-2	1	0	1	-2
Rezerwy	-16	-14	0	0	-16	-14
Strata podatkowa	-121	-152	0	0	-121	-152
<b>Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:</b>	<b>-2 750</b>	<b>-4 205</b>	<b>5 275</b>	<b>6 454</b>	<b>2 525</b>	<b>2 249</b>

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2015	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2015
Rzeczowe aktywa trwałe	6 436	-1 301	0	5 135
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-161	180	0	18
Pożyczki udzielone	16	9	0	25

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2	0	0	2
Zobowiązania finansowe	-3 875	1 356	0	-2 519
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-2	3	0	1
Rezerwy	-14	-2	0	-16
Strata podatkowa	-152	32	0	-121
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>2 249</b>	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>2 525</b>

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2014	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	1 408	0	6 436
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-152	0	-161
Pożyczki udzielone	26	-10	0	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	3	0	2
Zobowiązania finansowe	-3 182	-694	0	-3 875
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	22	0	-2
Rezerwy	-22	8	0	-14
Przychody przyszłych okresów	2	-2	0	0
Strata podatkowa	-167	14	0	-152
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>1 651</b>	<b>598</b>	<b>0</b>	<b>2 249</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 750	-4 205
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	5 275	6 454
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (+)	0	0
<b>Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)</b>	<b>2 525</b>	<b>2 249</b>

W zakresie podatku dochodowego, Trans Polonia S.A. podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Trans Polonia S.A. nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 650	1 835
Lokaty bankowe	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>1 650</b>	<b>1 835</b>
<b>Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie</b>	<b>1 650</b>	<b>1 835</b>
<b>Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>1 650</b>	<b>1 835</b>

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	712	1 181
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	912	626
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	25	23
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	0	5
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 650</b>	<b>1 835</b>

Środki pieniężne w banku na rachunkach bieżących nie są oprocentowane.

Na dzień 31.12.2015 r. Spółka dysponowała dodatkowo niewykorzystanymi środkami przyznanymi w ramach kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 800 tys. zł. Informacje na temat tego kredytu przedstawiono w nocie 17.

Na 31.12.2015 r. oraz dzień 31.12.2014 r. na nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

**NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
- ubezpieczenia przyszłych okresów	295	359
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego		6
- pozostałe	16	12
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	0	270
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>311</b>	<b>647</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY**

**Kapitał zakładowy (struktura)**

**Stan na 31.12.2015**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)		2 500 000	250	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe		2 500 000	250		26.06.2008 r.
C		zwykłe		277 364	28		03.09.2008 r.
D		zwykłe		522 636	52		29.11.2010 r.
E		zwykłe		316 900	32		10.08.2012 r.
F		zwykłe		263 100	26		26.09.2012 r.
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>6 380 000</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>638</b>		
<b>Wartość nominalna jednej akcji ( w zł. )</b>					<b>0,10</b>		

Struktura kapitału nie zmieniła się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2014 r.

Strukturę akcjonariatu na koniec roku 2014 i 2015 przedstawiają poniższe tabele:

<b>Stan na 31.12.2015</b>					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	5 668 114	317	49,66%	63,83%
Iwar Przyklang	735 256	735 256	74	11,52%	8,28%
Pozostali	2 476 630	2 476 630	248	38,82%	27,89%
<b>RAZEM</b>	<b>6 380 000</b>	<b>8 880 000</b>	<b>638</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

<b>Stan na 31.12.2014</b>					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	5 668 114	317	49,66%	63,83%
Iwar Przyklang	635 256	635 256	64	9,96%	7,15%
Pozostali	2 576 630	2 576 630	258	40,39%	29,02%
<b>RAZEM</b>	<b>6 380 000</b>	<b>8 880 000</b>	<b>638</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 12 AKCJE WŁASNE**

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Trans Polonia S.A. posiadała następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	55	1	0,14%	0,10%

Akcje własne nabyte zostały w celu ich dalszej odsprzedaży. Nie nastąpiła zmiana posiadania akcji własnych w stosunku do stanu na dzień 31.12.2014 r.

**NOTA 13 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ**

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość emisji	9 379	9 379
Koszty emisji (-)	-1 493	-1 493
Podatek	254	254
<b>Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej</b>	<b>8 140</b>	<b>8 140</b>

**NOTA 14 KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH**

KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- Zyski zatrzymane	11 029	8 770
<b>Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych razem, razem</b>	<b>11 029</b>	<b>8 770</b>

**NOTA 15 KAPITAŁ REZERWOWY**

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2015
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

**NOTA 16 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

W okresie sprawozdawczym długoterminowe zobowiązania finansowe dotyczą wyłącznie długoterminowych umów leasingowych.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	13 260	20 397
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:</b>	<b>13 260</b>	<b>20 397</b>
- długoterminowe	7 844	13 023
- krótkoterminowe	5 415	7 374

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	193	392
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	13 067	20 005
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:</b>	<b>13 260</b>	<b>20 397</b>
- długoterminowe	7 844	13 023
- krótkoterminowe	5 415	7 374

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>		
	<b>kapitał</b>	<b>odsetki</b>	<b>minimalne płatności z tyt. leasingu</b>
- płatne do 1 roku	5 415	191	5 606
- powyżej 1 roku do 4 lat	7 844	123	7 967
<b>Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem</b>	<b>13 260</b>	<b>314</b>	<b>13 573</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>		
	<b>kapitał</b>	<b>Odsetki</b>	<b>minimalne płatności z tyt. leasingu</b>
- płatne do 1 roku	7 374	375	7 749
- powyżej 1 roku do 4 lat	13 023	356	13 379
<b>Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem</b>	<b>20 397</b>	<b>731</b>	<b>21 128</b>

**NOTA 17 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

Na dzień 31.12.2015 r. i 31.12.2014 r. nie wystąpiły zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Przyznany dla Trans Polonia S.A. limit kredytowy w ramach wielopodmiotowej linii kredytowej dla Grupy Kapitałowej na dzień sprawozdawczy nie był wykorzystywany.

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>						
	<b>Nazwa (firma) jednostki, siedziba</b>	<b>Kwota kredytu / pożyczki wg umowy</b>	<b>Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty</b>	<b>Warunki oprocentowania</b>	<b>Termin spłaty</b>	<b>Zabezpieczenia</b>	<b>Rodzaj</b>
		<b>PLN</b>	<b>PLN</b>				
BANK ZACHODNI WBK	800	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	05-08-2016	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki zależnej	kredyt w r-ku bieżącym	
<b>Razem</b>		<b>0</b>					

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2014						
	Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Rodzaj
	PLN	PLN					
BANK ZACHODNI WBK	1 000	0	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	05-08-2015	wksel własny in blanco, przelew wierzitelności z umów handlowych z kontrahentem Spółki zależnej	kredyt w r-ku bieżącym	
<b>Razem</b>		<b>0</b>					

**NOTA 18 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>75</b>	<b>114</b>
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	13	26
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	4	64
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>85</b>	<b>75</b>

Spółka nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw kształtowały się na nieistotnym poziomie.

**NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
- z tytułu dostaw i usług	4	0
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 781</b>	<b>1 177</b>
- z tytułu dostaw i usług	1 712	1 113
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	54	48
- z tytułu wynagrodzeń	0	2
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	3	0
- pozostałe	12	15
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem</b>	<b>1 785</b>	<b>1 178</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
W walucie polskiej	782	562
W walutach obcych, w tym:	1 003	615
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 003	611
W HUF po przeliczeniu na PLN	0	4
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>1 785</b>	<b>1 178</b>

Zarówno zobowiązania z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe zobowiązania nie są oprocentowane. Przeciętny okres spłaty zobowiązań związany z normalnym tokiem działalności wynosi 30-45 dni.

**NOTA 20 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Kraj	16 264	18 161
Sprzedaż poza terenem kraju	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>16 264</b>	<b>18 161</b>

**NOTA 21 KOSZT WYTWORZENIA, ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Amortyzacja	4 391	4 087
Zużycie materiałów i energii	3 072	3 877
Usługi obce	3 003	1 934
Podatki i opłaty	567	650
Wynagrodzenia	1 478	1 655
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	240	320
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 479	1 349
Wartość sprzedanych towarów	0	141
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>14 230</b>	<b>14 011</b>
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 965	-3 285
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>9 265</b>	<b>10 727</b>

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Wynagrodzenia	1 468	1 693
Ubezpieczenia społeczne	195	260
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	10	-38
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	24
Szkolenia pracowników	10	3
Pozostałe świadczenia pracownicze	35	33
<b>Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>1 718</b>	<b>1 974</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	263	838
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 455	1 136

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Wynagrodzenia Zarządu, w tym:</b>	<b>458</b>	<b>456</b>
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia	458	456
- pozostałe świadczenia	0	0
<b>Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>458</b>	<b>456</b>

01.01-31.12.2015	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody
<b>Łączne wartość dla Zarządu, w tym:</b>		<b>458</b>	<b>0</b>
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	201	0
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	116	0
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	141	0
<b>Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem wynagrodzenia</b>		<b>458</b>	<b>0</b>

01.01-31.12.2014	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody
<b>Łączne wartość dla Zarządu, w tym:</b>		<b>456</b>	<b>0</b>
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	189	0
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	104	0
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	163	0
<b>Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem wynagrodzenia</b>		<b>456</b>	<b>0</b>

**NOTA 22 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Odszkodowania, przychody z tyt. kar	222	72
Przedawnione zobowiązania	8	0
Zwrot VAT zagranica	1	19
Odwrocenie odpisów na należności	414	201
Inne	85	114
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>731</b>	<b>406</b>

**NOTA 23 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	427	141
Kary, odszkodowania	113	135
Odpisy na należności	67	192
Nieściągalne należności	406	0
Inne	223	274
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 237</b>	<b>741</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 24 PRZYCHODY FINANSOWE**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>48</b>	<b>37</b>
- od udzielonych pożyczek	48	34
- odsetki pozostałe	0	3
<b>Zysk na różnicach kursowych</b>	<b>181</b>	<b>0</b>
<b>Inne przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>228</b>	<b>37</b>

**NOTA 25 KOSZTY FINANSOWE**

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>362</b>	<b>474</b>
- od kredytów i pożyczek	2	0
- od umów leasingowych	359	404
- odsetki pozostałe	1	70
<b>Strata na różnicach kursowych</b>	<b>0</b>	<b>520</b>
<b>Pozostałe koszty finansowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>362</b>	<b>994</b>

**NOTA 26 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,18	0,35
dotyczący działalności kontynuowanej	0,18	0,35
<b>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</b>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,18	0,35
dotyczący działalności kontynuowanej	0,18	0,35

Poniżej przedstawiono dane wykorzystane do ustalenia zysku przypadającego na jedną akcję.

<b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	<b>1 118</b>	<b>2 259</b>

<b>Działalność kontynuowana</b>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	1 118	2 259
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję</b>	<b>1 118</b>	<b>2 259</b>



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
- instrument rozwadniający zysk	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000

**NOTA 27 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE**

W roku 2015 Spółka nie wypłacała dywidend. W dniu 30 listopada 2015 roku Walne Zgromadzenie Trans Polonia S.A. podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku netto Spółki za rok 2014 w wysokości 2.259 tys. zł w całości na kapitał zapasowy.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął uchwały w sprawie propozycji wypłaty dywidendy za rok 2016.

**NOTA 28 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE**

Wyniki segmentów za rok 2015 zostały zaprezentowane w nocie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2015 w związku z identyfikacją segmentów na poziomie Grupy Kapitałowej Trans Polonia.

**NOTA 29 INSTRUMENTY FINANSOWE**

Szczegółowy opis zasad rachunkowości i stosowanych metod wyceny, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych przedstawiono w punkcie 4f Opisu ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.

W tabelach poniżej przedstawiono porównanie wartości bilansowych i wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>Pożyczki i należności, w tym:</b>	<b>6 976</b>	<b>5 589</b>
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	4 916	5 056
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 059	533
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:</b>	<b>1 650</b>	<b>1 835</b>
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 650	1 835

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:</b>	<b>14 988</b>	<b>21 527</b>
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	1 728	1 129
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	0	0
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 260	20 397
- część długoterminowa	7 844	13 023
- część krótkoterminowa	5 415	7 374

W uzupełnieniu danych finansowych Spółka informuje, że na dzień 31.12.2015 r. oraz 31.12.2014 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. oraz 31.12.2014 r.:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- oprócz odpisów aktualizujących wartość należności wskazanych w nocie 7, Spółka nie tworzyła innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych,
- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;
- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

**NOTA 30 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowych. Poza posiadanymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2015 wyniosły 1.650 tys. zł., Spółka ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyt w rachunku bieżącym na łączną kwotę 800 tys. zł, który na dzień 31.12.2015 r. nie został wykorzystany. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Spółka na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

<b>WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
Wskaźnik płynności bieżącej	1,34	0,98
Wskaźnik płynności szybkiej	1,27	0,92
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,23	0,21

Sposób obliczania wskaźników:

*wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe*

*wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe*

*wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe*

Poza zobowiązaniami leasingowymi, pozostałe zobowiązania finansowe są wymagalne w ciągu roku. Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingów została przedstawiona w nocie 16.

Ryzyko kredytowe

Spółka potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów na poziomie Grupy Kapitałowej, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od wiarygodności kontrahentów. Sama Trans Polonia S.A. narażona jest pośrednio na ryzyko związane z nieterminowym otrzymywaniem płatności. W przypadku pojawienia się problemu związanego zatorami płatniczymi w danej spółce zależnej, może to mieć przełożenie na terminowe regulowanie

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

należności tej spółki zależnej na rzecz jednostki dominującej. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka niewywiązania się z zobowiązania. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w nocy 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Spółce występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym świadczonym na poziomie Grupy Kapitałowej oraz kosztami związanymi z finansowaniem inwestycji poprzez leasing. Trans Polonia stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia S.A. w roku 2015 nie świadczyła już usług przewozowych. Przychody uzyskiwała głównie od spółek zależnych, min. z tytułu wynajmu taboru transportowego usług rachunkowych itp. Z uwagi na fakt, że zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w euro, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie, Trans Polonia S.A. w znacznym stopniu obciążała za świadczone usługi podmioty z Grupy Kapitałowej fakturami wyrażonymi w walucie euro.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2015 roku:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
	2015	EUR	USD	EUR	USD
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 139	34		-34	
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	912	27		-27	
W USD po przeliczeniu na PLN	25		1		-1
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 003	30		-30	
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	13 067	392		-392	
<b>Razem wpływ na wynik roku</b>		<b>484</b>	<b>1</b>	<b>-484</b>	<b>-1</b>

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w 2014 roku:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
	2014	EUR	USD	EUR	USD
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 806	54		-54	
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	626	19		-19	

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

W USD po przeliczeniu na PLN	23		1		-1
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	611	18		-18	
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>					
W EUR po przeliczeniu na PLN	20 225	607		-607	
<b>Razem wpływ na wynik roku</b>		<b>698</b>	<b>1</b>	<b>-698</b>	<b>-1</b>

Ryzyko stopy procentowej

Spółka korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Spółki, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2014-2015:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
		2015	Wpływ na wynik roku		2014	Wpływ na wynik roku
Pożyczki udzielone	2 059	4	-4	533	1	-1
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 650	3	-3	1 835	4	-4
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 260	27	-27	20 397	41	-41
<b>Razem wpływ na wynik roku</b>		<b>34</b>	<b>-34</b>		<b>46</b>	<b>-46</b>

Ryzyko cenowe

Spółka nie dokonuje inwestycji wolnych środków pieniężnych w kapitałowe papiery wartościowe, a tym samym nie jest narażona na ryzyko cenowe.

**NOTA 31 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM**

Spółka zarządza kapitałem w taki sposób, aby zagwarantować zdolność do kontynuowania działalności w przyszłości z uwzględnieniem optymalizacji zadłużenia i maksymalizacji stopy zwrotu dla akcjonariuszy. Aby utrzymywać lub skorygować strukturę kapitału, Spółka może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszowi, zwracać kapitał akcjonariuszowi, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia obliczanego jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	17 758	24 224
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 650	-1 835
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>16 108</b>	<b>22 389</b>
<b>Kapitały własne</b>	<b>22 870</b>	<b>21 752</b>
<b>Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego</b>	<b>70%</b>	<b>103%</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**NOTA 32 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE**

Emitent jako poręczyciel weksla występuję jedynie w przypadku poręczeń zobowiązań spółek od niego zależnych. Emitent nie otrzymywał oraz nie udzielał gwarancji.

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów leasingu i kredytów udzielonych przez Banki są weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta. Informacje na temat wysokości zobowiązań z tytułu kredytów i leasingu znajdują się w pkt. 16 i 17.

**NOTA 33 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

W roku 2015 Trans Polonia S.A. nie zaniechała żadnej działalności.

**NOTA 34 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Spółka posiada jednostki zależne wymienione w nocie 3, a także inne podmioty powiązane.

Transakcje pomiędzy Trans Polonia S.A. a jednostkami zależnymi dotyczyły świadczenia usług rachunkowych, biurowo-kancelaryjnych, wynajmu taboru transportowego, korzystania z logo firmy. Ponadto spółki obciążane były kosztami poniesionymi przez Trans Polonia S.A. a stanowiącymi koszt uzyskania przychodów spółek zależnych.

<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy</b>	<b>01.01-31.12.2015</b>	<b>01.01-31.12.2014</b>
<b>Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:</b>	<b>15 664</b>	<b>16 890</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	15 664	16 890
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0
<b>Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:</b>	<b>254</b>	<b>95</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	254	95
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>
<b>Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności łącznie, w tym od:</b>	<b>3 757</b>	<b>4 281</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	3 043	3 867
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	714	415
<b>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania łącznie, w tym do:</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	4	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	1	0

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Przychody z tytułu odsetek, w tym od:</b>	<b>23</b>	<b>5</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	1	-6
jednostek zależnych	20	11
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	3	0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :</b>	<b>1 980</b>	<b>477</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	20
jednostek zależnych	1 220	0
innych jednostek powiązanych	457	457
zarządu/ kadry kierowniczej	303	0

Pozostałe przychody operacyjne z jednostkami powiązanymi	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Przychody z tytułu kar, odszkodowań, w tym do:</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	7	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

Pozostałe koszty operacyjne od jednostek powiązanych	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<b>Koszty z tytułu kar, odszkodowań, w tym od:</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostek zależnych	11	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0

**NOTA 35    INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA**

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2015	31.12.2014
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	20	20
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>20</b>	<b>20</b>

**NOTA 36    ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ**

Do istotnych zdarzeń po dacie bilansowej zaliczyć należy:

- podpisanie w dniu 29 lutego 2016 r. umowy z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A. z siedzibą w Płocku nabycia akcji, na mocy której PKN Orlen sprzedał na rzecz spółki zależnej od Emitenta tj. TP Sp. z o.o., 25.530.000 akcji imiennych zwykłych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda spółki działającej pod firmą Orlen Transport Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, stanowiących 100% akcji w jej kapitale zakładowym oraz dających prawo do 100% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Łączna cena zakupu wszystkich akcji Orlen Transport S.A. wynosi 84.543 tys.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**  
**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

---

zł, skorygowana o zweryfikowany dług netto oraz kapitał obrotowy obliczony zgodnie z zasadami określonymi w Umowie,

- zawarcie w dniu 11 lutego 2016 r. przez Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP Sp. z o.o., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., spółka Inter TP sp. z o.o. S.K.A., spółka Tempo TP sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A. z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach umowę kredytu, przedmiotem której jest udzielenie zabezpieczonych kredytów terminowych, przy czym maksymalna kwota kredytów będzie wynosić 85.000 tys. zł. Celem zawarcia umowy kredytu było pozyskanie częściowego finansowania ceny nabycia 100% akcji spółki Orlen Transport S.A. oraz zapewnienie częściowego finansowania ceny nabycia 100% udziałów spółki prawa czeskiego Petrotrans s.r.o. Ponadto, celem kredytu jest refinansowanie istniejącego zadłużenia bankowego wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej Trans Polonia. Na zabezpieczenie wierzytelności Banku zawarte zostały z ING Bank Śląski S.A. umowy zabezpieczenia ustanawiające ograniczone prawa rzeczowe m.in. na znaczących aktywach Spółki oraz spółek zależnych w tym zastaw finansowy na akcjach i udziałach, zastawy rejestrowe na przedsiębiorstwach, hipotekę na nieruchomościach.

- zawarcie w dniu 15 lutego 2016 r. przez Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP Sp. z o.o., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., spółka Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., spółka Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A z Syntaxis Capital Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii oraz z funduszem Syntaxis II Luxembourg Capital s.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu umowę pożyczek Mezzanine. Przedmiotem umowy jest udzielenie zabezpieczonych pożyczek na łączną sumę zobowiązania 24.200 tys. zł. Zawarcie umowy pożyczki jest obok finansowania kredytowego z ING Bank Śląski S.A. oraz środków własnych elementem struktury finansowania nabytych akcji Orlen Transport oraz nabycia Petrotrans w przypadku pozytywnego zakończenia negocjacji. Na zabezpieczenie wierzytelności zawarte zostały umowy zabezpieczenia, które będą miały charakter podporządkowany w stosunku do wierzytelności i zabezpieczeń z umowy kredytu w ING Banku Śląskim S.A.

- na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2016 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru przeprowadzona została oferta prywatna akcji nowej emisji serii G. Po założeniu ofert oznaczonym adresatom nastąpiło objęcie w dniu 22 lutego 2016 r. 7.175.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii G po cenie emisyjnej 3 zł za każdą akcję. Umowy objęcia akcji serii G zostały zawarte z 9 podmiotami, w tym między innymi przez głównego akcjonariusza Euro Investor Sp. z o.o., fundusz Syntaxis II Luxembourg Capital s.a r.l. oraz menadżerów spółki. Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 22 stycznia 2016 roku podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości praw poboru i ich dematerializacji. Na podstawie uchwały Spółka wyemituje 792.711 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B, z prawem do łącznego objęcia 792.711 akcji Spółki serii H. Uprawnionym do objęcia Warrantów Subsکrypcyjnych jest Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. Cena emisyjna jednej Akcji serii H obejmowanej w wyniku realizacji uprawnień z warrantu subsکrypcyjnego serii B została ustalona w wysokości 0,10 zł. Emisja akcji serii H jest funkcjonalnie powiązana z emisją akcji serii G i miała na celu sfinansowanie nabycia 100% akcji Orlen Transport S.A.

**NOTA 37 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW**

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym a porównywalnymi danymi finansowymi przedstawionymi w sporządzanym i opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2014.